



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO IST. COMP. TAVERNERIO
VIA RISORGIMENTO N. 22
22038 TAVERNERIO (CO)
Codice Fiscale: 80019180134 Codice Meccanografico: COIC817001

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2014

Il conto consuntivo per l'anno 2014 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2014 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2014 approvato dal Consiglio d'Istituto il 23/02/2014 con provvedimento n. 21 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	294.184,93	Programmazione definitiva	137.590,00	<i>Disp. fin. da programmare</i> 156.594,93
Accertamenti	114.936,61	Impegni	109.206,88	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 5.729,73
competenza	114.936,61	competenza	96.147,99	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	9.092,47	Pagamenti	13.806,57	14.074,52
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	13.058,89	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -13.058,89
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	143.474,37	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	143.474,37	Totale residui passivi	13.058,89	<i>Sbilancio residui (b)</i> 130.415,48
			Saldo cassa iniziale (c)	38.544,62
				<i>(a+b+c)</i> 183.034,62

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

183.034,62

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	175.134,23	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	18.363,52	14.249,43	77,60%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	33.268,00	33.268,00	100,00%
Contributi da Privati	67.393,68	67.393,68	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	25,50	25,50	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	294.184,93	114.936,61	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		114.936,61	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2014.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 19.584,59

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 19.584,59

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 155.549,64

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 155.549,64

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 2.170,66

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 10.063,42

Variazioni in corso d'anno € 8.300,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/05/2014	1	C	2.265,40	Nota trasmessa via mail prot. 2516 del 21/03/2014, avviso assegnazione E.F. 2013 a.s. 2013/14 D.M. 821 art1,comma1 dell' 11/10/2013. Incremento offerta formativa.
15/11/2014	3	C	85,29	A.S. 2013/14 Erogazione D.L. n.104 del 12.09.2013 art.8 - Progetti Orientamento - DDG politica finanziaria e bilancio n. 627/630 del 31.12.2013.
15/11/2014	3	C	3.012,01	Erogazione finanziaria per il funz. amm.vo e did.co sett. dic. 2014. Nota Prot.7077/14 (DDG

				148,149,150,151/2014) - ai sensi dell' art. 2 c. 7 del D.I. n. 44 del 2001.
15/12/2014	4	C	1.274,83	Assegnazione Integrazione risorse - Funzionamento Amministrativo e Didattico a.s. 2014/2015. Nota prot. 18234 del 15/12/2014 - mail Miur del 15/12/2014.
15/12/2014	4	C	1.202,15	1° acconto DDG n. 635/13 - Finanziamento (sperimentazione).
15/12/2014	4	C	460,42	Finanz. Handicap a.s. 2013/14 - 1° riparto €. 236,47 / 2° riparto €. 233,95. Totale €. 460,42

Previsione definitiva € 18.363,52
Somme accertate € 14.249,43
Riscosso € 14.249,43
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Funzionamento Amministrativo € 16.615,66 - 04) Finanziamento Alunni H € 460,42 - 16) Progetti Orientamento. € 85,29 - 17) Finanziamento Progetto Reti Scuole 2014 € 1.202,15

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 36.203,00
 Variazioni in corso d'anno € -3.635,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/12/2014	4	C	-3.635,00	Variazione in diminuzione P02.

Previsione definitiva € 32.568,00
 Somme accertate € 32.568,00
 Riscosso € 32.568,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Comune di Tavernerio € 22.000,00 - 02) Comune di Albese € 10.568,00				
---	--	--	--	--

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 700,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/11/2014	3	C	700,00	Ist. Paolo Carcano - Como - Acconto finanziamento da rete scuole territoriali Como a.s. 2014.

Previsione definitiva € 700,00
 Somme accertate € 700,00
 Riscosso € 700,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Ist. PAolo Carcano - Como - € 700,00				
--	--	--	--	--

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 12.184,84
 Variazioni in corso d'anno € 53.590,84

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/05/2014	1	C	10.821,34	Maggior contributo per visite guidate e viaggi di istruzione anno 2014.
28/05/2014	1	C	3.500,00	Interventi " Didattica in Teatro " in lingua francese del 10,11,12 e 13 Marzo 2014 presso le scuole secondarie di 1 grado di Tavernerio e Albese.
28/05/2014	1	C	120,00	Maggior contributo per visite guidate e viaggi di istruzione anno 2014. Scuola dell' Infanzia.
07/07/2014	2	C	5.696,90	Maggior contributo per visite guidate e viaggi di istruzione anno 2014.
15/11/2014	3	C	120,00	Maggior contributo per visite guidate e viaggi di istruzione anno 2014. Estratto conto Banco Posta al 31/07/2014.
15/11/2014	3	C	670,00	Spese trasporto alunni cl. 3C +3E Albese - 3A + 3B Tavernerio a Villa Olmo del 22 e 23 ottobre 2014.
15/11/2014	3	C	1.788,00	Contributo volontario per assicurazione alunni a.s. 2014/2015.
15/12/2014	4	C	3.410,00	Contributo volontario dei genitori per spese di soggiorno e trasporto visita guidata a Torino e Venaria Reale dell' 11 e 12 dicembre 2014. Provv. dal n. 876 al n. 906.
15/12/2014	4	C	27.464,60	Contributo volontario dei genitori per spese di soggiorno e trasporto per visite guidate a.s. 2014/2015.

Previsione definitiva € 65.775,68
 Somme accertate € 65.775,68
 Riscosso € 65.775,68
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Contributi per visite d'istruzione € 55.505,84 - 02) Contributi per assicurazione alunni/dipendenti € 6.788,00 - 04) Contributo Progetto scatola Danza Scuola € 1.353,84 - 05) Contributo Progetto Lingue scuola Infanzia € 1.708,00 - 06) Contributo Progetto Mani in Creta sc. Infanzia € 420,00				
--	--	--	--	--

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 220,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.398,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/05/2014	1	C	341,00	Restituzione importo per errato versamento. (Giroconto da Az. Agricola Valcurone a ditta Rampinini per spese trasporto Uscita del 31.10.2013 - Fatt. 971 del 31/10/2013 Mandato n. 181 del 16.12.2013).
15/12/2014	4	C	288,00	Rimborso somma da Apicoltore Mazzola.
15/12/2014	4	C	249,00	Rimborso somma. Provvisorio n. 1030. Errato versamento refezione alunno Caldera Ricardo (Oriana Molinaro - madre). Provvisorio n. 875.
15/12/2014	4	C	520,00	CR Lombardia - Contributi Enti Scolastici a.s. 2013/2014. Provvisorio 1510.

Previsione definitiva € 1.618,00

Somme accertate € 1.618,00

Riscosso € 1.618,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Rimborso somma € 757,00 - 02) Federazione Italiana Rugby € 520,00

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche**Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate**Aggr. 07 Voce 01 – Interessi**

Previsione iniziale € 100,00
 Variazioni in corso d'anno € -74,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/12/2014	4	C	-74,50	Minori entrate per interessi anno 2014.

Previsione definitiva € 25,50

Somme accertate € 25,50

Riscosso € 25,50

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	45.860,12	32.911,48	71,76%
Progetti	91.629,88	76.295,40	83,26%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	100,00	0,00	-
Totale spese	137.590,00	109.206,88	
Avanzo di competenza		5.729,73	
Totale a pareggio		114.936,61	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	15.449,33
Variazioni in corso d'anno	€	6.197,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/05/2014	1	C	2/3	1.100,00	Nota trasmessa via mail prot. 2516 del 21/03/2014, avviso assegnazione E.F. 2013 a.s. 2013/14 D.M. 821 art1,comma1 dell' 11/10/2013. Incremento offerta formativa.
28/05/2014	1	C	3/7	665,40	Nota trasmessa via mail prot. 2516 del 21/03/2014, avviso assegnazione E.F. 2013 a.s. 2013/14 D.M. 821 art1,comma1 dell' 11/10/2013. Incremento offerta formativa.
28/05/2014	1	C	4/1	500,00	Nota trasmessa via mail prot. 2516 del 21/03/2014, avviso assegnazione E.F. 2013 a.s. 2013/14 D.M. 821 art1,comma1 dell' 11/10/2013. Incremento offerta formativa.
07/07/2014	2	C	1/6	1.580,00	Storno tra aggregati : A01 / A02 / P01 / P08 - P01 - P02.
07/07/2014	2	C	1/10	-1.242,00	Storno tra aggregati : A01 / A02 / P01 / P08 - P01 - P02.
07/07/2014	2	C	1/11	1.525,27	Storno tra aggregati : A01 / A02 / P01 / P08 - P01 - P02.
07/07/2014	2	C	2/3	-1.863,27	Storno tra aggregati : A01 / A02 / P01 / P08 - P01 - P02.
15/11/2014	3	C	2/1	140,87	Erogazione finanziaria per il funz. amm.vo e did.co sett. dic. 2014. Nota Prot.7077/14 (DDG 148,149,150,151/2014) - ai sensi dell' art. 2 c. 7 del D.I. n. 44 del 2001.
15/11/2014	3	C	2/2	301,08	Erogazione finanziaria per il funz. amm.vo e did.co sett. dic. 2014. Nota Prot.7077/14 (DDG 148,149,150,151/2014) - ai sensi dell' art. 2 c. 7 del D.I. n. 44 del 2001.
15/11/2014	3	C	2/3	447,42	Erogazione finanziaria per il funz. amm.vo e did.co sett. dic. 2014. Nota Prot.7077/14 (DDG

					148,149,150,151/2014) - ai sensi dell' art. 2 c. 7 del D.I. n. 44 del 2001.
15/11/2014	3	C	3/7	781,50	Erogazione finanziaria per il funz. amm.vo e did.co sett. dic. 2014. Nota Prot.7077/14 (DDG 148,149,150,151/2014) - ai sensi dell' art. 2 c. 7 del D.I. n. 44 del 2001.
15/11/2014	3	C	3/12	1.048,00	Contributo volontario per assicurazione alunni a.s. 2014/2015.
15/11/2014	3	C	4/1	341,14	Erogazione finanziaria per il funz. amm.vo e did.co sett. dic. 2014. Nota Prot.7077/14 (DDG 148,149,150,151/2014) - ai sensi dell' art. 2 c. 7 del D.I. n. 44 del 2001.
15/11/2014	3	C	7/1	740,00	Contributo volontario per assicurazione alunni a.s. 2014/2015.
15/12/2014	4	C	2/1	100,00	Miur. Maggiore assegnazione prevista con accertamento n. 16. Maggior incasso con reversale n. 15 (100,00)
15/12/2014	4	C	2/1	-74,50	Minori entrate per interessi anno 2014.
15/12/2014	4	C	2/1	137,73	Storno tra aggregati: A01 da 03.11.01 - €. 317,34 a 02.01.02 + €. 137,73 a 03.06.04 + €. 152,22 a 03.07.04 + €. 2,50 a 04.01.01 + €. 25,89. A02 da 02.03.06 + €. 962,92 a 02.01.02 - €. 962,92.
15/12/2014	4	C	2/3	100,00	Assegnazione Integrazione risorse - Funzionamento Amministrativo e Didattico a.s. 2014/2015. Nota prot. 18234 del 15/12/2014 - mail Miur del 15/12/2014.
15/12/2014	4	C	3/6	152,22	Storno tra aggregati: A01 da 03.11.01 - €. 317,34 a 02.01.02 + €. 137,73 a 03.06.04 + €. 152,22 a 03.07.04 + €. 2,50 a 04.01.01 + €. 25,89. A02 da 02.03.06 + €. 962,92 a 02.01.02 - €. 962,92.
15/12/2014	4	C	3/7	2,50	Storno tra aggregati: A01 da 03.11.01 - €. 317,34 a 02.01.02 + €. 137,73 a 03.06.04 + €. 152,22 a 03.07.04 + €. 2,50 a 04.01.01 + €. 25,89. A02 da 02.03.06 + €. 962,92 a 02.01.02 - €. 962,92.
15/12/2014	4	C	3/11	-318,34	Storno tra aggregati: A01 da 03.11.01 - €. 317,34 a 02.01.02 + €. 137,73 a 03.06.04 + €. 152,22 a 03.07.04 + €. 2,50 a 04.01.01 + €. 25,89. A02 da 02.03.06 + €. 962,92 a 02.01.02 - €. 962,92.
15/12/2014	4	C	3/13	6,60	
15/12/2014	4	C	4/1	25,89	Storno tra aggregati: A01 da 03.11.01 - €. 317,34 a 02.01.02 + €. 137,73 a 03.06.04 + €. 152,22 a 03.07.04 + €. 2,50 a 04.01.01 + €. 25,89. A02 da 02.03.06 + €. 962,92 a 02.01.02 - €. 962,92.

Previsione definitiva	€	21.646,84	
Somme impegnate	€	17.442,39	
Pagato	€	17.372,36	
Rimasto da pagare	€	70,03	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	21.646,84	
Residua disponibilità finanz	€	4.204,45	

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	15.304,59
Variazioni in corso d'anno	€	8.908,69

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/05/2014	1	C	3/4	3.500,00	Interventi " Didattica in Teatro " in lingua francese del 10,11,12 e 13 Marzo 2014 presso le scuole secondarie di 1 grado di Tavernerio e Albese.
07/07/2014	2	C	2/1	464,60	Storno tra aggregati : A01 / A02 / P01 / P08 - P01 - P02.
07/07/2014	2	C	2/3	90,38	Storno tra aggregati : A01 / A02 / P01 / P08 - P01 - P02.
07/07/2014	2	C	4/2	-554,98	Storno tra aggregati : A01 / A02 / P01 / P08 - P01 - P02.
15/11/2014	3	C	2/1	85,29	A.S. 2013/14 Erogazione D.L. n.104 del 12.09.2013 art.8 - Progetti Orientamento - DDG politica finanziaria e bilancio n. 627/630 del 31.12.2013.
15/11/2014	3	C	2/1	128,92	Erogazione finanziaria per il funz. amm.vo e did.co sett. dic. 2014. Nota Prot.7077/14 (DDG 148,149,150,151/2014) - ai sensi dell' art. 2 c. 7 del D.I. n. 44 del 2001.
15/11/2014	3	C	2/3	700,00	Ist. Paolo Carcano - Como - Acconto finanziamento da rete scuole territoriali Como a.s. 2014.

15/11/2014	3	C	3/13	871,08	Erogazione finanziaria per il funz. amm.vo e did.co sett. dic. 2014. Nota Prot.7077/14 (DDG 148,149,150,151/2014) - ai sensi dell' art. 2 c. 7 del D.I. n. 44 del 2001.
15/12/2014	4	C	2/1	211,91	Assegnazione Integrazione risorse - Funzionamento Amministrativo e Didattico a.s. 2014/2015. Nota prot. 18234 del 15/12/2014 - mail Miur del 15/12/2014.
15/12/2014	4	C	2/1	520,00	CR Lombardia - Contributi Enti Scolastici a.s. 2013/2014. Provvisorio 1510.
15/12/2014	4	C	2/1	1.202,15	1° acconto DDG n. 635/13 - Finanziamento (sperimentazione).
15/12/2014	4	C	2/1	-962,92	Storno tra aggregati: A01 da 03.11.01 - €. 317,34 a 02.01.02 + €. 137,73 a 03.06.04 + €. 152,22 a 03.07.04 + €. 2,50 a 04.01.01 + €. 25,89. A02 da 02.03.06 + €. 962,92 a 02.01.02 - €. 962,92.
15/12/2014	4	C	2/3	962,92	Assegnazione Integrazione risorse - Funzionamento Amministrativo e Didattico a.s. 2014/2015. Nota prot. 18234 del 15/12/2014 - mail Miur del 15/12/2014.
15/12/2014	4	C	2/3	460,42	Finanz. Handicap a.s. 2013/14 - 1° riparto €. 236,47 / 2° riparto €. 233,95. Totale €. 460,42
15/12/2014	4	C	2/3	962,92	Storno tra aggregati: A01 da 03.11.01 - €. 317,34 a 02.01.02 + €. 137,73 a 03.06.04 + €. 152,22 a 03.07.04 + €. 2,50 a 04.01.01 + €. 25,89. A02 da 02.03.06 + €. 962,92 a 02.01.02 - €. 962,92.
15/12/2014	4	C	3/13	266,00	

<i>Previsione definitiva</i>	€	24.213,28	
<i>Somme impegnate</i>	€	15.469,09	
<i>Pagato</i>	€	15.150,67	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	318,42	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	24.213,28	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	8.744,19	

Attività - A03 - Spese di personale

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

Attività - A04 - Spese d'investimento

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

Attività - A05 - Manutenzione edifici

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

Progetti - P01 - Comune di Tavernerio

<i>Previsione iniziale</i>	€	22.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/07/2014	2	C	1/10	-144,00	Storno tra aggregati : A01 / A02 / P01 / P08 - P01 - P02.
07/07/2014	2	C	1/11	144,84	Storno tra aggregati : A01 / A02 / P01 / P08 - P01 - P02.

07/07/2014	2	C	2/1	-261,10	Storno tra aggregati : A01 / A02 / P01 / P08 - P01 - P02.
07/07/2014	2	C	2/3	425,48	Storno tra aggregati : A01 / A02 / P01 / P08 - P01 - P02.
07/07/2014	2	C	6/3	-165,22	Storno tra aggregati : A01 / A02 / P01 / P08 - P01 - P02.
15/11/2014	3	C	2/1	-250,10	Storno tra capitoli: €. 500,00 da P01 a P03 - €.500,00 da P02 a P03.
15/11/2014	3	C	2/2	115,49	Storno tra capitoli: €. 500,00 da P01 a P03 - €.500,00 da P02 a P03.
15/11/2014	3	C	2/3	-365,39	Storno tra capitoli: €. 500,00 da P01 a P03 - €.500,00 da P02 a P03.

<i>Previsione definitiva</i>	€	21.500,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	21.273,55	
<i>Pagato</i>	€	21.194,66	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	78,89	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	12.700,00	
<i>Residua disponibilità finanzia</i>	€	-8.573,55	

Progetti - P02 - Comune di Albese con Cassano

<i>Previsione iniziale</i>	€	15.012,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-4.135,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/07/2014	2	C	1/10	-968,86	Storno tra aggregati : A01 / A02 / P01 / P08 - P01 - P02.
07/07/2014	2	C	1/11	144,84	Storno tra aggregati : A01 / A02 / P01 / P08 - P01 - P02.
07/07/2014	2	C	2/1	785,08	Storno tra aggregati : A01 / A02 / P01 / P08 - P01 - P02.
07/07/2014	2	C	6/3	38,94	Storno tra aggregati : A01 / A02 / P01 / P08 - P01 - P02.
15/11/2014	3	C	2/3	-500,00	Storno tra capitoli: €. 500,00 da P01 a P03 - €.500,00 da P02 a P03.
15/12/2014	4	C	1/10	15,86	Variazione in diminuzione P02.
15/12/2014	4	C	2/1	-381,21	Variazione in diminuzione P02.
15/12/2014	4	C	2/3	-3.269,65	Variazione in diminuzione P02.

<i>Previsione definitiva</i>	€	10.877,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	10.758,78	
<i>Pagato</i>	€	10.541,23	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	217,55	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	10.877,84	
<i>Residua disponibilità finanzia</i>	€	119,06	

Progetti - P03 - Visite e Viaggi di Istruzione

<i>Previsione iniziale</i>	€	4.659,80
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	49.894,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/05/2014	1	C	3/13	10.821,34	Maggior contributo per visite guidate e viaggi di istruzione anno 2014.
28/05/2014	1	C	3/13	341,00	Restituzione importo per errato versamento. (Giroconto da Az. Agricola Valcurone a ditta Rampinini per spese trasporto Uscita del 31.10.2013 - Fatt. 971 del 31/10/2013 Mandato n. 181 del 16.12.2013).
28/05/2014	1	C	3/13	120,00	Maggior contributo per visite guidate e viaggi di istruzione anno 2014. Scuola dell' Infanzia.
07/07/2014	2	C	3/13	5.696,90	Maggior contributo per visite guidate e viaggi di istruzione anno 2014.
15/11/2014	3	C	3/13	120,00	Maggior contributo per visite guidate e viaggi di istruzione anno 2014. Estratto conto Banco Posta al 31/07/2014.
15/11/2014	3	C	3/13	670,00	Spese trasporto alunni cl. 3C +3E Albese - 3A + 3B Tavernerio a Villa Olmo del 22 e 23 ottobre 2014.
15/11/2014	3	C	3/13	1.000,00	Storno tra capitoli: €. 500,00 da P01 a P03 - €.500,00 da P02 a P03.
15/12/2014	4	C	3/13	288,00	Rimborso somma da Apicoltore Mazzola.
15/12/2014	4	C	3/13	3.410,00	Contributo volontario dei genitori per spese di soggiorno e trasporto visita guidata a Torino e Venaria Reale dell' 11 e 12 dicembre 2014. Provv. dal n. 876 al n. 906.

15/12/2014	4	C	3/13	149,00	Rimborso somma. Provvisorio n. 1030. Errato versamento refezione alunno Caldera Ricardo (Oriana Molinaro - madre). Provvisorio n. 875.
15/12/2014	4	C	3/13	27.464,60	Contributo volontario dei genitori per spese di soggiorno e trasporto per visite guidate a.s. 2014/2015.
15/12/2014	4	C	3/13	-266,00	
15/12/2014	4	C	3/13	-20,60	
15/12/2014	4	C	8/1	100,00	Rimborso somma. Provvisorio n. 1030. Errato versamento refezione alunno Caldera Ricardo (Oriana Molinaro - madre). Provvisorio n. 875.

<i>Previsione definitiva</i>	€	54.554,04	
<i>Somme impegnate</i>	€	41.036,00	
<i>Pagato</i>	€	28.662,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	12.374,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	54.554,04	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	13.518,04	

Progetti - P04 - Ammodernamento laboratorio multimediale

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

Progetti - P05 - Ampliamento Arricchimento L.Inglese

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

Progetti - P06 - Flussi Immigratori ex art. 59

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

Progetti - P07 - Formazione

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.217,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.217,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.217,00	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	1.217,00	

Progetti - P08 - Lingua Inglese Sc. Infanzia Tavernerio

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.708,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	1.708,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	1.518,75	
<i>Pagato</i>	€	1.518,75	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.708,00	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	189,25	

Progetti - P09 - Laboratorio Danza Sc. Infanzia

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.353,84	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	1.353,84	
<i>Somme impegnate</i>	€	1.288,32	
<i>Pagato</i>	€	1.288,32	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.353,84	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	65,52	

Progetti - P10 - Progetto Mani in Creta Sc. Infanzia

<i>Previsione iniziale</i>	€	420,00
----------------------------	---	--------

Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	420,00	
Somme impegnate	€	420,00	
Pagato	€	420,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	420,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Progetti - P12 - Potenziamento della didattica laboratoriale

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Progetti - P17 - Formazione

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Progetti - P18 - Flussi Immigratori ex. art. 59

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		38.544,62
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	114.936,61	
b) in conto residui	€	9.092,47	
		Totale	€ 124.029,08
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	96.147,99	
d) in conto residui	€	13.806,57	
		Totale	€ 109.954,56
Fondo di cassa a fine esercizio	€		52.619,14
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	143.474,37	
- Residui passivi	€	13.058,89	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		183.034,62
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1/14	Variazioni	Situazione al 31/12/14
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	49.054,54	2.815,97	51.870,51
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	49.054,54	2.815,97	51.870,51
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	152.566,84	-9.092,47	143.474,37
Crediti	0,00	0,00	0,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	38.592,10	14.029,85	52.621,95
Totale disponibilità	38.592,10	14.029,85	52.621,95
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	191.158,94	4.933,38	196.092,32
Passività	Situazione all'1/1/14	Variazioni	Situazione al 31/12/14
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	15.977,23	-2.918,34	13.058,89
Totale Debiti	15.977,23	-2.918,34	13.058,89
Consistenza patrimoniale	224.236,25	0	224.236,25
TOTALE PASSIVO	240.213,48	-2.918,34	237.295,14

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	152.566,84	0,00	152.566,84	9.092,47	143.474,37	0,00	143.474,37
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	15.977,23	-2.170,66	13.806,57	13.806,57	0,00	13.058,89	13.058,89

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	10.030,02	9,18%
02	Beni di consumo	27.412,73	25,10%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	55.730,70	51,03%
04	Altre spese	1.667,03	1,53%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	13.566,40	12,42%
07	Oneri finanziari	700,00	0,64%
08	Rimborsi e poste correttive	100,00	0,09%
	Totale generale	109.206,88	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2014 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 400,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 15/01/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 66 del 22/12/2014.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{14.249,43}{114.936,61} = \mathbf{0,12}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{100.687,18}{114.936,61} = \mathbf{0,88}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{114.936,61}{119.050,70} = \mathbf{0,97}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{114.936,61} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{9.092,47}{152.566,84} = \mathbf{0,06}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{143.474,37}{267.503,45} = \mathbf{0,54}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{91.764,49}{109.206,88} = \mathbf{0,84}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{17.442,39}{109.206,88} = \mathbf{0,16}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{13.058,89}{109.206,88} = \mathbf{0,12}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{13.806,57}{15.977,23} = \mathbf{0,86}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{13.058,89}{123.013,45} = \mathbf{0,11}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{109.206,88}{851} = \mathbf{128,33}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{17.442,39}{851} = \mathbf{20,50}$$

CONCLUSIONI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Flavio Pavoni